



Zaaknummer: 925633

Raadsvergadering d.d. 16 juni 2020 agendapunt 12

Aan:

De Gemeenteraad

Vries, 7 mei 2020

Portefeuillehouder(s):	J.E. de Graaf
Behandelend ambtenaar: Doorkiesnummer: E-mail adres:	C. Zijlstra 06 54 33 50 94 c.zijlstra@tynaarlo.nl
Bijlage(n):	1 Jaarstukken 2019 2 Accountantsverslag 2019 3 Begrotingswijziging resultaatsbestemming 2019

### Onderwerp

Jaarstukken 2019

### Gevraagd besluit

De raad besluit

1. De jaarstukken 2019 vast te stellen
2. In te stemmen met de voorgestelde bestemming van het resultaat 2019:
  - Toevoeging reserve bedrijfsvoering € 336.000
  - Toevoeging BR duurzaamheidsinvesteringen gebouwen € 85.000
  - Toevoeging ARG1 € 4.857.000
3. In te stemmen met de bijgevoegde begrotingswijziging.

### Wat willen wij hiermee bereiken?

De jaarstukken, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, worden ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad. In deze stukken legt het college van B&W verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten over 2019.

De jaarstukken laten zien dat de gemeente financieel gezond is, maar ook forse uitdagingen op zich af ziet komen. Bijvoorbeeld binnen het sociaal domein. In 2019 hebben we veel hoogtepunten, maar ook aandachtspunten. Deze worden uitgebreid toegelicht in de jaarstukken 2019.

De financiële vertaling van het gevoerde beleid is opgenomen in de jaarrekening 2019. In de hoofdstukverantwoordingen wordt ingegaan op de financiële afwijkingen per hoofdstuk.

### Waarom komen we nu met dit voorstel?

Na vaststelling door de gemeenteraad dienen de jaarstukken uiterlijk 15 juli 2020 aan de provincie Drenthe te worden aangeboden.

### Wat ging er aan vooraf

De jaarstukken, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, worden ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad. In deze stukken legt het college van B&W verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten over 2019. De financiële vertaling van het gevoerde beleid is opgenomen in de jaarrekening 2019. In de hoofdstukverantwoordingen wordt ingegaan op de financiële afwijkingen per hoofdstuk



De concept jaarstukken 2019 zijn op 17 en 24 maart 2020 in het college behandeld. De stukken zijn vervolgens aangeboden aan de accountant, BDO. BDO heeft de jaarrekening gecontroleerd. De bevindingen naar aanleiding van de controle zijn opgenomen in het rapport van bevindingen dat als bijlage bij dit voorstel is gevoegd. Het rapport van BDO is met de portefeuillehouder besproken op 11 mei 2020. De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

Het resultaat na bestemming bedraagt afgerond € 5,3 miljoen positief. Ten opzichte van de najaarsbrief is het tekort binnen het sociaal domein met € 0,1 miljoen toegenomen. Dit tekort wordt enigszins gedempt doordat we in 2019 incidentele middelen van het rijk hebben ontvangen voor het opvangen van (een gedeelte van) het tekort binnen de jeugdzorg.

### Resultaat na bestemming

Het resultaat na bestemming over het jaar 2019 bedraagt € 5.278.000 positief. In onderstaande tabel zijn de grootste onderdelen van het resultaat opgenomen.

Hfdstuk	Onderwerp	Bedrag
0,3,8	Resultaat Grondbedrijf	3.620.000
0	Bedrijfsvoering	586.000
0	Decembercirculaire	641.000
0	Treasury	-220.000
0	Vennootschapsbelasting	-78.000
0	Vrijval onderhoudsvoorziening	85.000
0	Vrijval Voorziening wachtgelden	105.000
4	Accommodatiebeleid	133.000
8	Bouwleges	187.000
Div.	Overige afwijkingen	219.000
<b>Totaal resultaat na bestemming</b>		<b>5.278.000</b>

### Resultaatsbestemming

Het uitgangspunt voor de resultaatbestemming is dat meevallers worden toegevoegd aan de ARG1, tenzij er redenen zijn om het resultaat toe te voegen aan andere reserves, danwel bedragen over te hevelen naar volgend boekjaar. In onderstaand overzicht treft u het voorstel tot resultaatsbestemming van 2019 aan.

#### Voorstel tot resultaatsbestemming jaarrekening 2019

Resultaat na bestemming		€	5.278.000
1.	<b>Toevoeging reserve bedrijfsvoering</b> Wij stellen voor het resultaat op de bedrijfsvoering (taakveld 0.4) in zijn geheel toe te voegen aan de daarvoor bestemde reserve bedrijfsvoering. De extra middelen zijn nodig voor de verdere implementatie van onze organisatievisie Koers, het doorontwikkelen van sturing op de organisatie en het meer grip krijgen op het sociale domein in de breedste zin des woords.	€	-336.000
2.	<b>Toevoeging BR duurzaamheidsinvesteringen gebouwen</b> Bij het vaststellen van de jaarrekening 2018 is middels een resultaatsbestemming voorgesteld een bestemmingsreserve 'duurzaamheidsinvesteringen	€	-85.000



gebouwen' te vormen en de vrijvallende middelen van de onderhoudsvoorziening gebouwen daaraan toe te voegen. Dit jaar wordt dit voorstel weer gedaan t.b.v. het uitvoeren van toekomstige investeringen in

**Toe te voegen aan de ARG1**

**€ 4.857.000**

### **Bevindingen van de accountant**

BDO heeft de jaarrekening 2019 gecontroleerd en een goedkeurende verklaring afgegeven voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid. Naar aanleiding van haar controle brengt BDO een accountantsverslag uit. Dit verslag wordt uitgebracht aan de raad en is als bijlage bij dit voorstel gevoegd. Het verslag bevat de belangrijkste uitkomsten van de controle. Het rapport van BDO is met de portefeuillehouder besproken op 11 mei 2020.

### **Hoe informeren we de inwoners?**

De jaarstukken 2019 zijn, na vaststelling, voor alle inwoners van de gemeente beschikbaar via de gemeentelijke website. Daarnaast wordt een infographic gemaakt waarin een koppeling wordt gemaakt tussen de inhoudelijke hoogtepunten van 2019 en de bijbehorende opbrengsten en kosten.

### **Wanneer gaan we het uitvoeren?**

De jaarstukken betreft vnl. een terugblik op 2019.

### **Hoe zijn de financiën opgebouwd?**

Het financiële resultaat na bestemming bedraagt € 5,3 miljoen positief. Het voorstel tot resultaatbestemming is in dit voorstel opgenomen.

Burgemeester en wethouders van Tynaarlo,

drs. M.J.F.J. Thijsen,

burgemeester

mr. J. Th. van Nieukerken,

gemeentesecretaris



Raadsbesluit nr. 12

Betreft: Jaarstukken 2019

Raadsvoorstel Jaarstukken 2019

---

De raad van de gemeente Tynaarlo;

Overweging

Gelet op artikel

**B E S L U I T:**

De raad besluit

1. De jaarstukken 2019 vast te stellen
2. In te stemmen met de voorgestelde bestemming van het resultaat 2019:
  - Toevoeging reserve bedrijfsvoering € 336.000
  - Toevoeging BR duurzaamheidsinvesteringen gebouwen € 85.000
  - Toevoeging ARG1 € 4.857.000
3. In te stemmen met de bijgevoegde begrotingswijziging.

Vries, 16 juni 2020

De raad voornoemd,

drs. M.J.F.J. Thijsen,        voorzitter

P. Koekoek,                griffier